

电子发票电子化报销、入账、归档案例

（抚顺罕王傲牛矿业股份有限公司）

一、企业概况

抚顺罕王傲牛矿业股份有限公司成立于 1992 年，坐落于辽宁省抚顺市抚顺县境内，四周群山环绕，风景宜人，主营范围：铁矿开采；铁矿石采选；铁矿粉、矿山机械配件销售；碎石加工、销售。

罕王傲牛矿业股份有限公司是香港上市公司中国罕王控股的全资子公司，是“老字号”民营铁矿采掘、加工生产企业，拥有包括毛公铁矿、傲牛铁矿和上马铁矿三座矿山。

罕王矿业以打造“安全矿山、绿色矿山、智慧矿山、和谐矿山”为目标，实施智慧矿山建设。依托矿业公司“智慧矿山经营管理决策与控制一体化平台”建设，企业已经基本完成“车间数字化、管理智能化”建设目标。

“技术、产品、管理，智能”是罕王矿业公司的优势所在。通过技术改造，管理升级，铁精矿品位稳定在 69%和 71.5%，硫、磷、钛、锰等杂质元素含量极低，适用于生产高端高纯铁产品，生产成本处于行业较低水平。

2018 年被省工信厅授予“专精特新”企业，被评为“辽宁省省级企业技术中心”；2019 年被评为“高新技术企业”；2020 年被授予“辽宁省铁矿资源综合利用技术创新中心”，同年，被中国冶金矿山企业协会评为“十佳厂矿”，傲牛铁矿和毛公铁矿被评为“国家级绿色矿山”。

经过二十多年的改革、蜕变与发展，公司已成为东北地区最大的铁矿采掘、加工民营企业之一。

二、试点前电子发票管理情况及痛点

1. 电子发票原始文件收集困难;
2. 报销过程中存在可重复报销漏洞;
3. 电子发票人工验证效率低;
4. 纸质档案查询利用时间较长, 不方便。

三、试点目标、整体解决方案及试点组织

(一) 试点目标

1. 依照相关要求, 推进电子发票应用及推广工作, 我们致力于为公司搭建一套统一的“电子会计档案”平台, 用以确保本公司电子会计档案的可用性、安全性、完整性和真实性;
2. 杜绝重复报销漏洞, 对于电票进行校验, 通过统一的会计归档平台为公司提供安全、规范、便捷、高效的档案管理服务;
3. 通过电子会计档案系统建设实现会计档案的数字化和网络化管理, 实现电子化建档、查阅、借阅、移交、鉴定、销毁的全生命周期管理;
4. 帮助企业节省成本, 减少手工工作, 提升会计工作监管力度及最大限度防范财务风险。

(二) 整体解决方案

抚顺罕王傲牛矿业股份有限公司使用 ERP 软件为用友 NC 系统(全模块), 包括: 总账、报表、资产、库存等模块, 基于 ERP 系统以及影像系统, 网报系统和电子会计档案系统, 如下解决方案:

1. 系统框架



2. 项目实施过程

2020年4月 确定电子会计档案系统功能需求，并编写系统方案设计与蓝图规划；

2020年5月 确定软件供应商，并投资288000元用于系统建设；

2020年9月 开始电子会计档案系统实施工作，以及与ERP系统接口的开发工作；

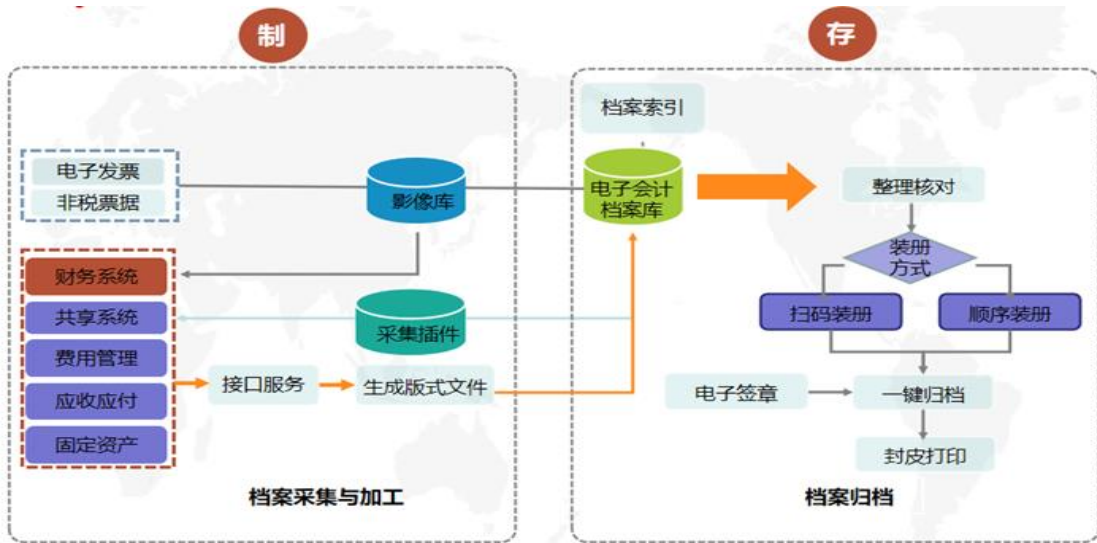
2021年1月 电子会计档案系统上线，并采用线上线下并行的方式试运行；

2021年5月 确定成为试点单位，并开始为期3个月的电子发票报销、入账、归档试点工作；

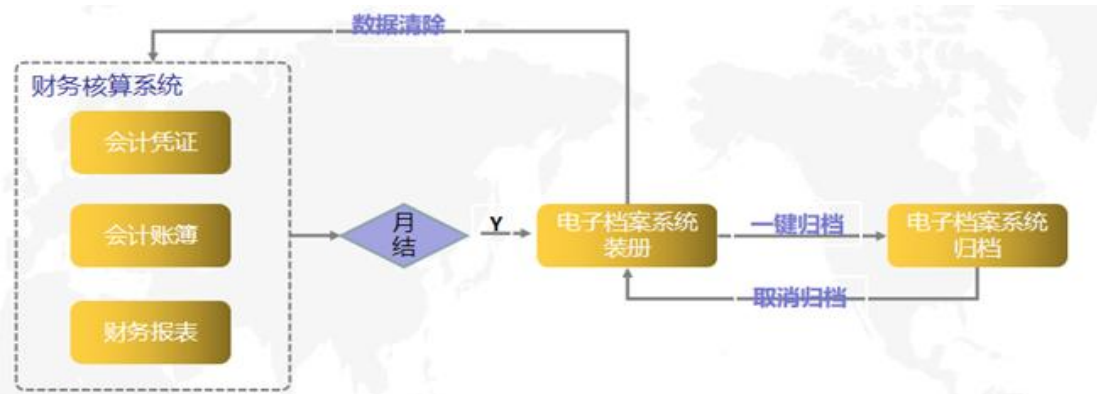
2021年6-9月 完成3个月的试点工作，并根据在试点过程中遇到的问题对系统进行升级和优化；

2021年10月 圆满完成试点工作，并准备核验。

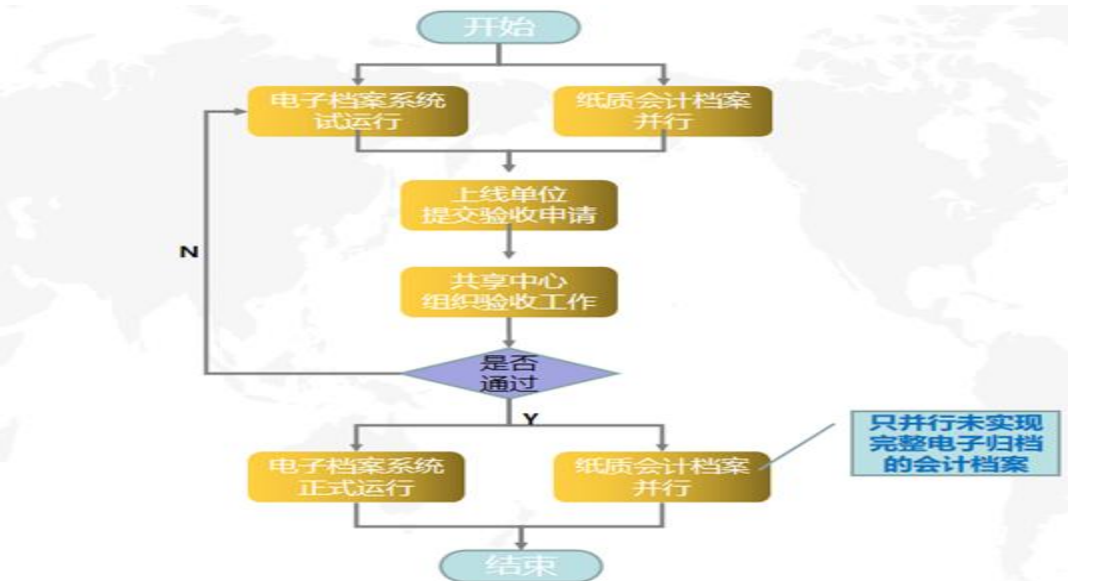
3. 整体业务流转过程



4. 预期归档操作流程



5. 上线切换处理流程



(三) 试点组织

抚顺罕王傲牛矿业股份有限公司试行

四、系统建设及投入

罕王矿业电子发票报销、入账、归档工作主要是罕王矿业 ERP 系统建设、财务共享报销系统建设、电子影像系统建设、移动端报销（友报账）APP 建设以及电子会计档案系统建设。

电子会计档案系统建设基于公司业务系统信息化及第三方软件对接，总体投入 288000 元，投入约 180 人天，完成电子会计档案与各个业务系统对接，具体实施建设如下：

业务层面

① NC 系统会计凭证实现完整的电子档案管理，包括但不限于凭证、凭证附件、生成凭证的单据、单据附件、单据影像。

② 实现会计账簿、会计报表及部分其他会计资料的电子归档，逐步取消纸质归档。

技术层面

完善财务系统电子会计资料归档功能和档案系统电子档案管理；

规范层面

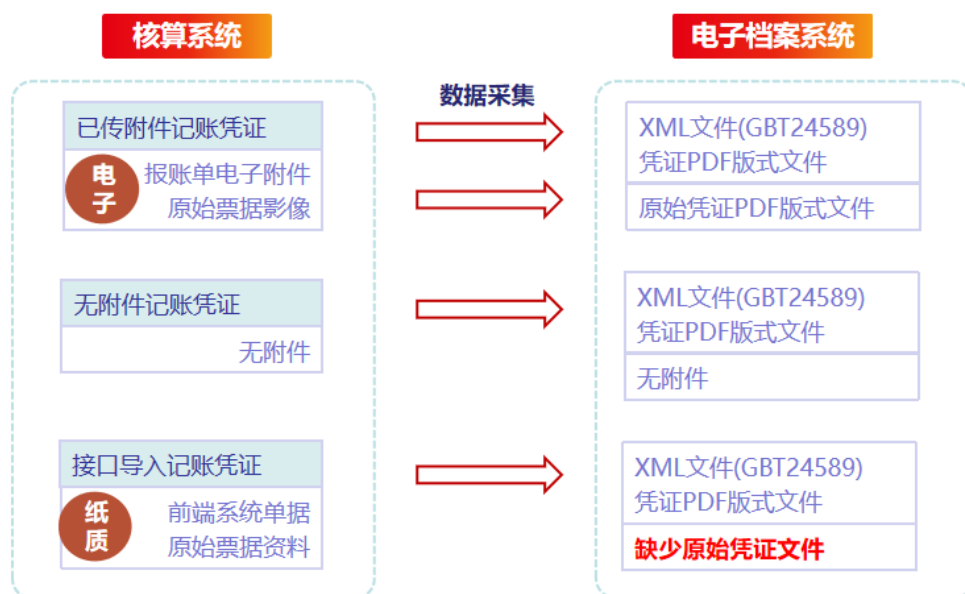
完善会计业务与档案业务流程，制定统一的电子会计档案归档管理、原始档案管理和接口管理规范。

会计凭证归档建设

电子档案系统归档会计凭证数据时，同时采集记账凭证及原始凭证信息，输出符合国家标准的会计凭证信息，一并归档到电子档案系统。

来源 NC 系统、期末结转、手工核算凭证，核算系统里已扫描上传原始凭证影像，部分期末结转、手工核算凭证本身无附件，通过接口导入凭证，核算系统内无原始凭证影像。核

算系统归档到电子档案系统的会计凭证资料，缺少接口导入凭证的原始凭证信息。



会计账簿、财务报告及其他会计资料归档建设

总账、明细账、日记账、固定资产卡片等会计账簿及财务报表、附表、附注等核算系统生成的会计账表，通过采集接口推送到电子档案系统，实现账表数据归档。

本次通过系统归档的会计账簿包括科目余额表、三栏式总账、三栏式明细账、银行日记账、现金日记账、辅助余额表、辅助明细账、资产明细账、资产增减变动表、银行对账单、余额调节表等。

各单位每月除三大主表财务报表外，还需出具各类管理报表。系统支持单独指定各单位的管理报表样表，与财务主表一同归档。

核算系统采集不到数据的其他辅助性会计账簿、其他财务报告等会计档案，需在电子档案系统，建立归档分类目录，手工上传会计资料实现档案电子归档。

五、电子发票归集报销、入账、归档具体做法

(一) 电子发票归集

1. 邮件、微信、短信等渠道获取电子发票；
2. 将索要发票存储为 OFD 或 PDF 格式的原始文件；
3. 由报销人员统一存储管理。



(二) 电子发票报销方案

1. 业务人员通过手机端 APP 或电脑端共享平台，填写费用报销单据；

早王通用报销单 (不分摊)

单据日期: 2021-10-22

单据编号: 1

报销单位: 找顺早王微牛矿业股份有限公司 (总)

报销人: 刘俊廷

手机: 13704131932

附件张数: 0

收支项目: 个人银行账户

6228481028261307771

报销日期: 2021-10-22

报销人单位: 找顺早王微牛矿业股份有限公司 (总)

费用承担单位: 找顺早王微牛矿业股份有限公司 (总)

币种: 人民币

报销事由: 可输入关键字搜索

支付单位: 找顺早王微牛矿业股份有限公司 (总)

供应商: 可输入关键字搜索

报销部门: 信息管理部

费用承担部门: 信息管理部

报销金额: 0.00

结算方式: 网银

收款对象: 员工

供应商银行账户: 可输入关键字搜索

附件管理 冲借款 核销预提

取消 保存 提交

报销单 (个人)

单据日期: 2021-10-22

报销单位: 找顺早王微牛矿业股份有限公司 (总部)

报销人单位: 找顺早王微牛矿业股份有限公司 (总部)

报销人部门: 信息管理部

报销人: 刘俊廷

手机: 13704131932

11/256

费用承担单位: 找顺早王微牛矿业股份有限公司 (总部)

费用承担部门: 信息管理部

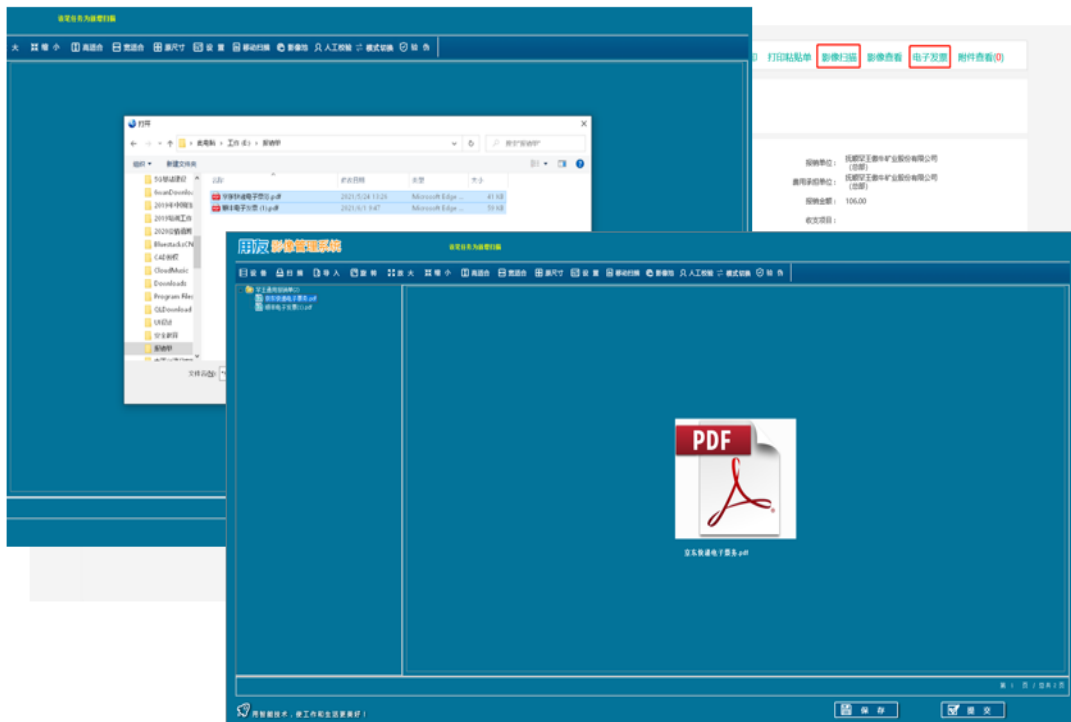
结算方式: 网银

合计: 0.00

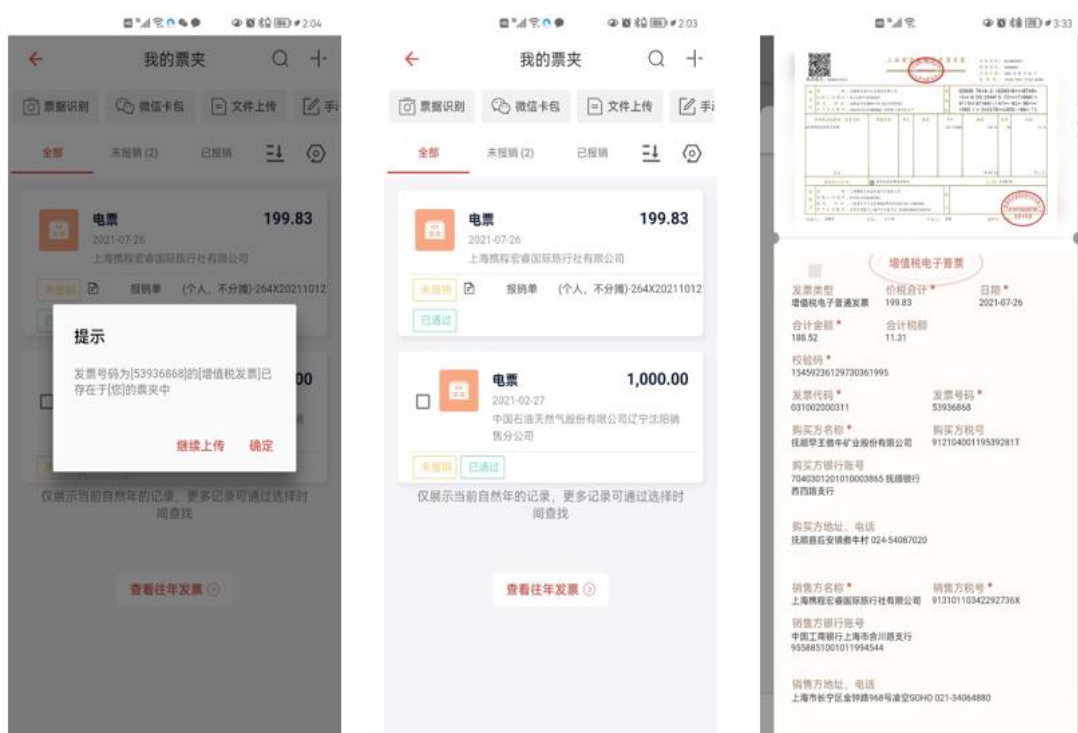
提交

业务人员通过手机端APP或电脑端共享平台，填写费用报销单据

2. 报账人员上传报销的电子发票；



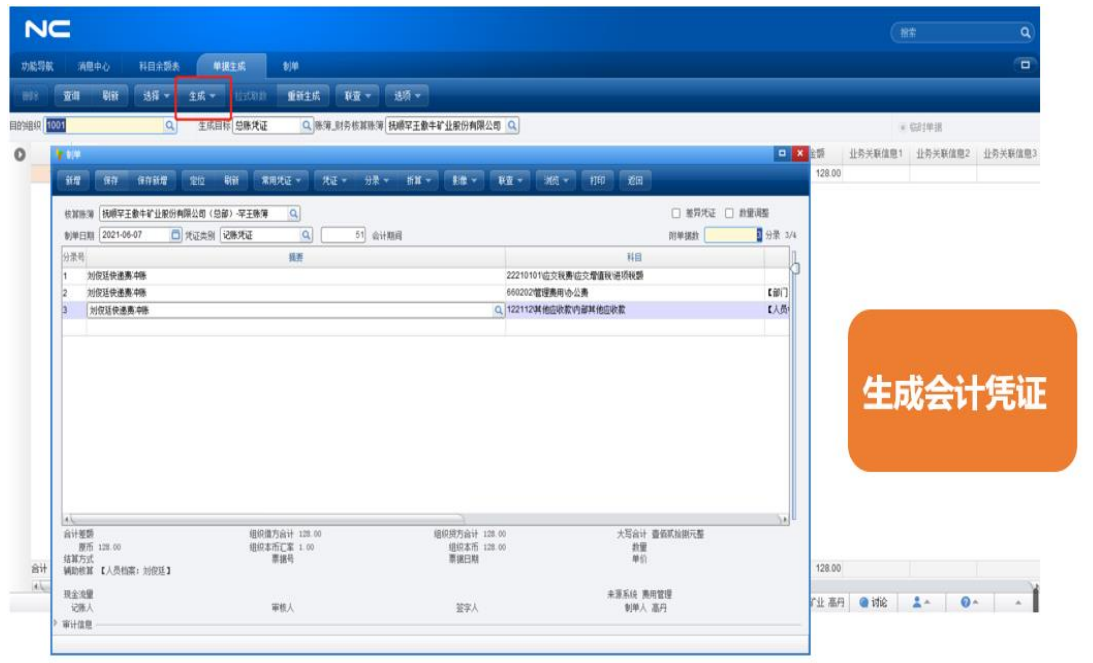
3. 上传过程中，需要查验电子发票真伪，查验成功后才可以上传至共享平台，且可以在共享平台中查询上传的电子发票；



(三) 电子发票入账方案

共享会计在平台内接收报销单据审批消息，接到消息后开始入账工作：

1. 核对报销单据及报销相关电子发票信息；
2. 核对无误后，完成报销单据最后一步审批工作；
3. 在财务系统中总账模块下制单，生成会计凭证。



(四) 电子发票归档方案

通过电子会计档案系统与财务核算系统的紧密衔接,对会计档案版式文件和结构化数据进行归档处理,实现共享单据中电子影像的归档、单据附件的归档、NC中凭证、账簿、报表等的归档。

1. 会计凭证电子档案归档

数据采集: 单位业务财务完成总账系统结账后,单位档案员点击归档按钮,将本月凭证转为PDF,与描述文件XML文件共同推送到档案存储区,通过电子会计档案影像系统解析;

整理核对: 系统自动核对推送的数据是否正确,系统数据如有遗漏需要重新推送,单位档案员可清除会计档案系统数据重新推送;

凭证装册: 单位档案员启动装册时,将凭证进行顺序装册;

凭证归档: 会计凭证装册完毕后,单位档案员系统内按月对会计档案一键归档,系统自动分配每册案卷号并加盖签章。

2. 账簿电子归档方案

总账系统结账后，将本月待归档的会计账簿、财务报表等转为 PDF，与 XML 描述文件共同推送到临时存储区，通过电子会计档案影像系统解析，根据选择的财务核算账簿、会计期间，进行归档操作。

总账系统进行会计凭证归档时，财务账簿、会计报表等与总账凭证一同推送到电子会计档案系统，与总账凭证归档流程一致。

财务主表、各类管理报表等财务报表按月与总账凭证一同归档。

六、取得的效益

通过这次试点工作，积极推动项目实施工作，系统应用以来，公司内部分别从制度、操作和理念上都有所提升，有所成果；

制度上，公司内部为了试点工作正常、有序的进行，内部明确了电子发票的具体报销流程，并制定了详细的报销制度，通过提升制度上的约束，以此来提升了报销入账的效率以及优化了员工报销过程中的体验；

操作上，积极的推行线上报销、入账、归档的全生命周期管理，通过平台化软件便捷的操作，员工操作简单、方便、快捷，同时也为了推行信息化系统建设及无纸化办公模式起到强大作用；

理念上，加深了“电子发票也是发票”的概念，通过试点工作增加了电票去重验真的功能，并且约束了发票原始文件的上传格式，让公司内部人员逐渐了解电子发票的法律效力和意义，为公司普及税收工作有了明显作用。

七、尚存问题及下一步计划

(一) 尚存问题

财务报账系统与电子会计档案系统仍有诸多不完善，例如档号规则制定不够规范、电票纸票归档后无法区分等问题，我公司会尽快与供应商沟通并配合完成系统升级优化调整，实现系统完整。

试点工作目前仅解决了“电子增值税普通发票”的入账、报销、归档问题，我公司仍有大量纸质发票需采用原始方式（打印凭证、粘贴发票）进行线下的归档与保存，期待国家相关部门尽快推行发票的全面电子化，彻底实现线上报销、无纸办公的目标。

(二) 下一步计划

1. 总结试点经验，回顾此次试点工作遇到的所有问题和解决方案，总结经验；
2. 解决系统问题，早日完善系统；
3. 迎接未来更大的挑战，深入学习及贯彻国家最新下发财务和档案文件及相关法律；
4. 履行试点单位义务和责任，帮助政府推动实现全省企业电子发票的报销、入账、归档的工作。